昆明市副食禽蛋总公司社保补助资金

自评报告

根据《昆明市财政局关于开展 2023年度市本级部门预算支出绩效评价工作的通知》（昆财绩〔2024〕3 号）的要求，昆明市供销合作社联合社成立绩效自评工作组，完成市昆明市副食禽蛋总公司社保补助资金项目的自评工作。现将自评情况报告如下：

**一、项目基本情况**

（一）项目概况

1.项目立项背景

昆明市副食禽蛋总公司（以下简称禽蛋公司）是市供销社管理的未改制老企业。禽蛋公司作为昆明地区鲜蛋经营的主渠道企业，在漫长的历史过程中发挥着积极作用。但由于单位人员多、资产少、包袱重，为能够有效维持退休职工队伍的稳定性和政策的连续性，根据市政府批复，鉴于昆明市禽蛋副食总公司目前暂不具备改制条件， 为维护退休职工队伍稳定， 保证职工基本生活，市政府批准继续给予该公司每年 50 万元的社保补助， 纳入市供销社2023—2025 年度部门预算， 由市供销社按年度拨付给禽蛋公司。专款专用，确保实效。该项目资金用于补助企业未纳入社保统筹的退休职工差额工资、退休职工重特病补助和不在岗职工（内退）社保，不足部分由禽蛋公司自行承担。

2.项目实施情况

为有效维持禽蛋公司退休职工队伍的稳定性，本项目资金由禽蛋公司向昆明市供销社提出申请并提供项目申报相关资料，由昆明市供销社报请市政府审批，并按照民生资金列入2023年年初预算。预算资金批复后，由昆明市供销社按照财务管理相关规定拨付禽蛋公司，由禽蛋公司按照社保缴费规定进行缴费，不足部分由禽蛋公司自行承担。2023年，本项目补助社保人数515人，保障企业职工社保覆盖率100%，保证禽蛋公司退休职工队伍稳定，群体上访率为零。

3.资金投入及使用情况

（1）资金来源

2023年预算安排昆明市副食禽蛋总公司社保定额补助资金50万元，用于补助企业未纳入社保统筹的退休职工差额工资、退休职工重特病补助和不在岗职工（内退）社保。

（2）资金使用情况

昆明市副食禽蛋总公司2023年共支付不在岗职工(内退)和退休人员的社保费补助77.75万元，其中市社下拨财政补贴50万元，其余费用不足部分由公司自行承担。

（二）项目绩效目标

1.总体目标

2023年-2025年，由市财政局依据社保局核定的基数给予禽蛋公司每年定额50万元资金，用于补贴企业缴纳未纳入统筹的退休职工和不在岗职工的社保费用。维持退休职工队伍稳定，保证职工基本生活。

2.2023年度目标

项目补助社保人数515人，保障企业职工社保覆盖率100%，及时拨付率100%，成本控制在预算范围内，保证禽蛋公司退休职工队伍稳定，群体上访率为零，满意度85%以上。

（三）组织及管理情况

项目由市供销财会审计处按照项目资金管理相关规定列入2023年年初预算并按照财务管理相关规定拨付禽蛋公司，昆明市副食禽蛋总公司负债组织实施，按照社保缴费规定缴纳社保费用，市供销社做好资金的使用监管，确保项目经费专款专用，资金使用合理合规。

**二、绩效评价工作开展情况**

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体等提供参考依据。

2.评价对象

昆明市副食禽蛋总公司社保补助资金

3.评价范围

单位主要从项目决策、资金分配及使用管理情况、项目管理制度建设及执行情况、项目产出及效益五个方面进行全面评价。

（二）绩效评价原则、评价方法

1.绩效评价原则

单位本着科学规范、公开公正、绩效相关等原则进行评价，对项目绩效进行客观、公正的反映；针对项目支出及其产出绩效进行，清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系；绩效评价结果依法公开，自觉接受社会监督。

2.绩效评价依据

（1）《昆明市财政局关于开展 2023年度市本级部门预算支出绩效评价工作的通知》（昆财绩〔2024〕3 号）。

（2）《云南省项目支出绩效评价管理办法》（云财绩〔2020〕11号）。

3.绩效评价指标体系

项目参照云南省财政厅下发的《云南省项目支出绩效评价管理办法》中的项目支出绩效评价指标体系，结合实施项目特点，编制项目绩效评价指标体系。并按照项目绩效评价指标体系逐项评价打分（内容详见附表1）。

4.绩效评价方法

本项目主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法相结合进行评价。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

5.绩效评价标准

本项目以计划标准（指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准）为绩效评价标准。

6.制度建设情况

项目实施按照我单位《昆明市供销合作社联合社财务管理办法》、《昆明市供销合作社联合社内部控制手册》等制度实施，确保项目执行有效，资金支出规范。

（三）绩效评价工作过程

（1）收集基础资料。收集基础信息资料，包括基本概况、财政资金绩效目标及其设立依据和调整情况、管理措施及组织实施情况、绩效目标完成情况、绩效报告及与自评相关的其他资料。

（2）审核材料。审核绩效目标完成情况表和基础资料。对绩效目标完成情况进行审核，对基础资料进行分类整理、分析。通过资料的审核，分析绩效目标完成中存在的问题。

（3）数据分析和撰写报告。按照市级财政报告模版内容要求撰写报告。

**三、综合评价情况及评价结论**

（一）绩效评价综合结论

市供销社对实施的昆明市副食禽蛋总公司社保补助资金项目开展绩效自评，根据《昆明市副食禽蛋总公司社保补助资金指标体系及评分表》，项目自评得分96分，等级为“优秀”(评价说明:得分≥90分为优秀;80≤得分<90为良好;60≤得分<80为中等;得分<60为差) ，具体评分情况见附表。

（二）绩效目标实现情况

2023年预算安排昆明市副食禽蛋总公司社保定额补助资金50万元，用于补助企业未纳入社保统筹的退休职工差额工资、退休职工重特病补助和不在岗职工（内退）社保。经绩效评价了解及提供资料反映，2023年共支付不在岗职工(内退)和退休人员的社保费补助77.75万元，其中市社下拨财政补贴50万元，其余费用不足部分由禽蛋公司自行承担。项目补助社保人数515人，保障企业职工社保覆盖率100%，基本实现及时拨付，成本控制在预算范围内，保证禽蛋公司退休职工队伍稳定，群体上访率为零，满意度85%以上。 **四、绩效评价指标分析**

（一）项目决策情况分析

项目决策标准分20分，自评分20分。

（1）项目立项：该指标基准分为8分，主要考核项目立项依据充分性与立项程规范性，经评价，该指标自评得分8分。

（2）项目目标：该指标基准分为8分，主要考核绩效目标合理性与绩效指标明确性，经评价，该指标自评得分8分。

（3）资金投入：该指标基准分为4分，主要考核预算编制科学性与资金分配合理性，经评价，该指标自评得分4分。

（二）项目过程情况分析

项目过程管理标准分20分，自评分20分。

（1）资金管理：该指标基准分12分，主要考核资金到位率、预算执行率以及资金使用合规性，经评价，该指标自评得分12分。

（2）组织实施：该指标基准分8分，主要考核管理制度健全性和制度执行有效性，经评价，该指标自评得分8分。

（三）项目产出情况分析

项目产出标准分30分，自评分30分.

1、产出数量：该指标基准分8分，主要考察是社保补助人数是否达标，2023年，该项目补助社保人数515人（扣除自然死亡人数等客观因素）。经评价，该指标自评得分8分。

2、产出质量：该指标基准分8分，主要考察企业职工社保覆盖率是否达标，2023年，该项目企业职工社保覆盖率达100%，经评价，该指标自评得分8分。

3、产出时效：该指标基准分8分，主要考察及时拨付率是否达标，2023年，该项目资金在执行过程中，由于工作对接等问题，项目资金财政指标未及时下达，导致未时拨付禽蛋公司，每月产生的费用只能由禽蛋公司垫付。经评价，该指标自评得分6分。

4、产出成本：该指标基准分6分，主要考察预算成本控制率，该项目控制在预算金额以内，经评价，该指标自评得分6分。

（四）项目效益情况分析

项目效益标准分30分，自评分30分。

1、社会效益：该指标基准分15分，主要考察项目的实施是否具有社会效益，该项目涉及人员无群体上访情况，群体上访率为零，经评价，该指标自评得分15分。

2、满意度：该指标基准分15分，主要考核项目实施的满意度，2023年该项目满意度达标。虽然服务对象满意度达标，但由于涉及人数众多及历史遗留原因，极少数人员也持有不同意见。该指标自评得分13分。

**五、主要经验及做法**

2023年，通过该项目的实施，补助企业缴纳未纳入统筹的退休职工和不在岗职工的社保费用，有效降低了企业的包袱，维持退休职工队伍稳定，保证职工基本生活。

**六、存在的问题及原因分析**

1. 该项目资金在执行过程中，由于工作对接等问题，项目资金财政指标未及时下达，导致未时拨付禽蛋公司，每月产生的费用只能由禽蛋公司垫付。整改措施：加强与财政部门、禽蛋公司的对接，及时拨付此项目资金。

2.年初设定的服务对象满意度虽然基本达标，但由于涉及人数众多及历史遗留原因，极少数人员对禽蛋公司社保补助也有意见。整改措施：市供销社将指导禽蛋公司及时做好政策宣传解释工作，提高退休职工对政策的知晓度和满意率，确保企业持续稳定。

**七、有关建议**

无。

**八、其他需要说明的问题**

无。

附件：昆明市副食禽蛋总公司社保补助资金指标体系及评分表

昆明市供销合作社联合社

 2024年5月14日